ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO SEGUNDO QUADRIMESTRE DE 2018, REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO, EM 27 DE SETEMBRO DE 2018.
PRESIDENTE DA COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E FISCALIZAÇÃO: VEREADOR VALDIR PORT
VEREADORES PRESENTES: CLAUDIO ROBERTO KOHLER, JOSOÉ REINALDO PEDRALLI E VALDIR PORT

ATA Nº 045/2018

Ao vinte e sete dias do mês de setembro de dois mil e dezoito, às dez horas, na sala de sessões da Câmara Municipal de Marechal Cândido Rondon, o Presidente da Comissão Permanente de Finanças, Orçamento e Fiscalização, Vereador Valdir Port, abriu a Audiência Pública para apresentação e avaliação do cumprimento das metas fiscais do Poder Executivo Municipal, relativas ao segundo quadrimestre de 2018, conforme preceitua o artigo 9º, §4º, da Lei Complementar 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal). Primeiramente, o Presidente convidou o vereador Claudio Roberto Kohler para secretariar os trabalhos e passou para leitura o **Edital de Convocação Para Audiência Pública nº 06/2018**. Em seguida, agradeceu a presença de todos e convidou o Secretário Municipal da Fazenda, Carmelo Daronch, e o contador da Prefeitura, Maico Alexandre Heck, para procederem a apresentação. Seguidamente, o contador Maico apresentou o relatório (impresso que segue anexo à presente ata). Os questionamentos e respectivas respostas ocorreram durante a apresentação, com as seguintes manifestações: Vereadores Josoé Reinaldo Pedralli, Valdir Port e Claudio Roberto Kohler; Diretor Executivo e Diretor do Departamento de Administração e Finanças do SAAE, Dieter Leonhard Seyboth; Contador do SAAE, Darci Ervino Schitz; Presidente da SINSEMAR, Fernando Aloísio Hübner; Jornalista da Câmara Municipal, Cristiano Viteck; Secretário da Fazenda, Carmelo Daronch; Contador da Prefeitura, Maico Alexandre Heck. Após, o Presidente Valdir Port abriu espaço para considerações finais, em que usaram da palavra Carmelo Daronch; Josoé Reinaldo Pedralli e Maico Alexandre Heck. Não mais havendo interesse de manifestação, o Presidente Valdir Port fez suas considerações, agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às onze horas e vinte minutos, sendo lavrada a presente ata pela Assistente Legislativa Aletuza Regina Vicente Scherer, que após revisada, lida e apreciada, será assinada pelo Senhor Presidente da Comissão.

VALDIR PORT
Presidente da Comissão de
Finanças, Orçamento e Fiscalização

Apresentação dos Resultados do 2º Quadrimestre de 2018

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon

Lei de Responsabilidade Fiscal
Lei n.º 101/2000, artigo 9º, § 4º

"Até o final dos meses de fevereiro, maio e setembro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na Comissão referida no § 1º do Art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais".

Resultados do 2º quadrimestre de 2018

Estrutura da Apresentação

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:
   - Despesas
   - Receitas
   - Resultado
2. ARRECADAÇÃO DO MUNICÍPIO
3. ARRECADAÇÃO E GASTOS COM PESSOAL:
   - Receita corrente líquida
   - Despesas com pessoal
   - Percentual de gastos em relação à RCL

Resultados do 2º quadrimestre de 2018

Estrutura da Apresentação

4. DISPONIBILIDADES DE CAIXA
5. RESTOS A PAGAR
6. RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO
7. ESTOQUE DA DÍVIDA
8. DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
9. GASTOS COM SAÚDE
10. GASTOS COM ENSINO
11. COMPARATIVO METAS FISCAIS x EXECUÇÃO
12. NOTAS

Execução Orçamentária

DESPESAS

ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
PREF./LEGISLATIVO	130.517.944,15	101.772.500,22
SAAE	11.407.825,70	8.534.681,85
PROEM	985.078,61	980.533,27
FMD	170,00	0,00
TOTAL	**142.911.018,46**	**111.287.715,34**

Execução Orçamentária

RECEITAS

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	123.096.228,93
SAAE	11.216.068,47
PROEM	383.006,73
FMD	105.888,50
TOTAL	**134.801.192,63**

Execução Orçamentária

RESULTADO (RECEITAS - DESPESAS)

ENTIDADE	DESP. EMPENHADA	DESP. LIQUIDADA
PREFEITURA/LEGISLATIVO	-7.421.715,22	21.323.728,71
SAAE	-191.757,23	2.681.386,62
PROEM	-602.071,88	-597.526,54
FMD	105.718,50	105.888,50
TOTAL	**-8.109.825,83**	**23.513.477,29**

Arrecadação

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXEC. (b)	VAR. (a-b)
IMPOSTOS	17.249.320,00	18.589.877,67	-1.340.557,67
IR	2.397.833,36	3.218.475,88	-820.642,52
IPTU	5.730.040,00	6.270.467,90	-540.427,90
ITBI	2.360.366,64	2.160.524,42	199.842,22
ISSQN	6.761.080,00	6.940.409,47	-179.329,47
TAXAS	5.554.710,00	5.635.632,63	-80.922,63
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	331.200,00	282.532,85	48.667,15
CONTRIBUIÇÕES (COSIP)	4.122.510,00	4.329.829,49	-207.319,49
RECEITA PATRIMONIAL	2.058.064,56	1.236.373,17	821.691,39
RECEITA DE SERVIÇOS	14.860.660,08	11.847.174,97	3.013.485,11
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	87.499.367,05	84.801.701,32	2.697.665,73
UNIÃO	39.422.773,05	37.802.737,38	1.620.035,67
COTA-PARTE FPM MENSAL	20.183.700,00	17.103.406,83	3.080.293,17
COTA-PARTE FPM JULHO / DEZ.	1.480.000,00	1.351.476,48	128.523,52

Arrecadação

COTA-PARTE ITR	18.290,00	10.148,31	8.141,69
COMPENS. FINANC. REC. HIDRICOS (ITAIPU)	12.407.700,00	13.351.970,98	-944.270,88
OUTRAS	5.333.083,05	5.985.734,78	-652.651,73
ESTADOS	34.928.660,00	31.824.695,46	3.103.964,54
COTA-PARTE ICMS	26.713.500,00	24.751.773,99	1.961.726,01
COTA-PARTE IPVA	6.740.160,00	6.547.551,35	192.608,65
COTA-PARTE IPI	364.930,00	439.446,52	-74.516,52
OUTRAS	1.110.070,00	85.923,60	1.024.146,40
DEMAIS TRANSFERENCIAS DE OUTRAS ORIGENS	13.147.934,00	15.174.268,48	-2.026.334,48
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	499.093,36	500.662,57	-1.569,21
OPERACOES DE CREDITO	7.000.000,00	3.592.559,02	3.407.440,98
ALIENACAO DE BENS	102.000,00	119.156,00	-17.156,00
TRANSF. DE CAPITAL (CONVENIOS / PROGRAMAS)	4.100.000,00	3.768.261,52	331.738,48
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	61.700,00	97.431,42	-35.731,42
TOTAL GERAL	**143.438.625,05**	**134.801.192,63**	**8.637.432,42**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	164.523.706,21
SAAE	16.661.266,16
PROEM	485.335,33
FMD	38.552,40
TOTAL	**181.708.860,10**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

DESPESAS COM PESSOAL

ENTIDADE	VALOR
PREFEITURA	83.456.296,50
CAMARA MUNICIPAL	4.586.358,23
SAAE	5.889.377,79
PROEM	212.616,05
FMD	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	**89.558.290,34**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**4.586.358,23**

Arrecadação e Gastos com Pessoal

PERCENTUAL DE GASTOS EM RELAÇÃO A RECEITA

ENTIDADE	PERCENTUAL
PREFEITURA	50,73%
CAMARA MUNICIPAL	2,52%
SAAE	35,35%
PROEM	43,81%
FMD	0,00%
TOTAL PODER EXECUTIVO	**49.29%**
TOTAL PODER LEGISLATIVO	**2,52%**

Disponibilidades de Caixa

ENTIDADE	RECURSOS ORD.	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	29.716.583,82	32.267.157,32	61.983.741,14
SAAE	8.301.884,65	50.291,75	8.352.176,40
PROEM	216.033,91	9.469,72	225.503,63
FMD	601.610,27	0,00	601.610,27
TOTAL	**38.836.112,65**	**32.326.918,79**	**71.163.031,44**

Restos a Pagar

ENDIDADE	RECURSOS LIVRES	RECURSOS VINC.	TOTAL
PREFEITURA/CAMARA	1.192.313,72	269.055,14	1.461.368,86
SAAE	147.975,00	0,00	147.975,00
FMD	0,00	0,00	0,00
PROEM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**1.340.288,72**	**269.055,14**	**1.609.343,86**

Resultado Nominal e Primário

	PREF./CAM.	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
RECEITAS PRIMARIAS	118.586.900,22	10.959.300,30	0,00	380.426,90	129.926.627,42
DESPESAS PRIMARIAS	102.379.896,00	8.416.323,55	0,00	980.780,80	111.777.000,35
RESULTADO PRIMARIO	16.207.004,22	2.542.976,75	0,00	-600.353,90	18.149.627,07
JUROS ATIVOS	916.872,09	256.768,17	8.457,08	2.579,83	1.184.677,17
JUROS PASSIVOS	403.978,24	0,00	0,00	0,00	403.978,24
RESULTADO NOMINAL	**16.719.898,07**	**2.799.744,92**	**8.457,08**	**-897.774,07**	**18.930.326,00**

Estoque da Dívida

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

DESCRIÇÃO	REALIZADA
PARC. CONT. PREV. (INSS)	1.124.881,53
PARC. TRIBUTOS (PASEP E DEMAIS, EXCETO INSS)	1.340.914,58
DÍVIDA CONTRATUAL - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	7.081.606,49
PRECATÓRIOS	6.075.181,76
OUTRAS DÍVIDAS	994.452,09
TOTAL DÍVIDA	**16.617.036,45**

Dívida Consolidada Líquida

	PREF	SAAE	FMD	PROEM	TOTAL
1 DÍVIDA CONSOLIDADA	16.617.036,45	0,00	0,00	0,00	16.617.036,45
1.1 OP. DE CRÉDITO	7.081.606,49	0,00	0,00	0,00	7.081.606,49
1.2 PARC. PREVIDENC.	1.124.881,53	0,00	0,00	0,00	1.124.881,53
1.3 PARC. TRIBUTOS	1.340.914,58	0,00	0,00	0,00	1.340.914,58
1.4 PRECATÓRIOS	6.075.181,76	0,00	0,00	0,00	6.705.181,76
1.5 OUTRAS DÍVIDAS	994.452,09	0,00	0,00	0,00	994.452,09
2 DEDUÇÕES	59.833.364,32	8.161.678,71	601.610,27	225.503,63	68.822.156,93
2.1 DISPONIB. DE CAIXA	61.983.741,14	8.352.476,40	601.610,27	225.503,63	71.163.031,44
2.2 HAVERES FINANC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 RAP PROCESSADOS	-2.150.376,82	-190.497,69	0,00	0,00	-2.340.874,51
DÍVIDA CONS. LÍQ. (1-2)	**-43.216.327,87**	**-8.161.678,71**	**-601.610,27**	**-225.503,63**	**-52.205.120,48**

Gastos com Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	79.857.382,90
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	24.177.488,09
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**30,28%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	15,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**12.198.880,66**

Gastos com Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	81.208.859,38
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	22.085.548,65
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	**27,20%**
APLICAÇÃO MÍNIMA DEFINIDA POR LEI	25,00%
APLICAÇÃO ACIMA/ABAIXO DO MÍNIMO DEFINIDO POR LEI	**1.783.333,81**

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PREFEITURA/CÂMARA DE MARECHAL CANDIDO RONDON

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	128.391.790,33	123.096.228,93	5.295.561,40
2 - DESPESA	115.179.208,43	130.517.944,15	-15.338.735,72
3 - RESULTADO NOMINAL	749.344,67	16.719.898,07	-15.970.553,40
4 - RESULTADO PRIMÁRIO	22.560.976,12	16.207.004,22	6.353.971,90
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	10.248.238,78	16.617.036,45	-6.368.797,67
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-43.216.327,87	43.216.327,87

Comparativo Metas Fiscais x Execução

PROEM - FUNDAÇÃO PROMOTORA DE EVENTOS DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	296.468,92	383.006,73	-86.537,81
2 - DESPESA	786.209,92	985.078,61	-198.868,69
3 - RESULTADO NOMINAL	0,00	-597.774,07	597.774,07
4 - RESULTADO PRIMÁRIO	-800.000,00	-600.353,90	-199.646,10
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-225.503,63	225.503,63

Comparativo Metas Fiscais x Execução

FMD - FUNDO MUNICIPAL DE DESENV. DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	117.032,44	105.888,50	11.143,94
2 - DESPESA	183.500,00	170,00	183.330,00
3 - RESULTADO NOMINAL	0,00	8.457,08	-8.457,08
4 - RESULTADO PRIMÁRIO	59.000,00	0,00	59.000,00
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-601.610,27	601.610,27

Comparativo Metas Fiscais x Execução

SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MCR

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	14.633.333,36	11.216.068,47	3.417.264,89
2 - DESPESA	14.141.460,00	11.407.825,70	2.733.634,30
3 - RESULTADO NOMINAL	14.750,00	2.799.744,92	-2.784.994,92
4 - RESULTADO PRIMÁRIO	-104.500,00	2.542.976,75	-2.647.476,75
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	0,00	0,00	0,00
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-8.161.678,71	8.161.678,71

Comparativo Metas Fiscais x Execução

MUNICÍPIO DE MARECHAL CANDIDO RONDON

ESPECIFICAÇÃO	META (a)	EXECUÇÃO (b)	VARIAÇÃO (a-b)
1 - RECEITA	143.438.625,05	134.801.192,63	8.637.432,42
2 - DESPESA	130.290.378,35	142.911.018,46	-12.620.640,11
3 - RESULTADO NOMINAL	764.094,67	18.930.326,00	-18.166.231,33
4 - RESULTADO PRIMÁRIO	21.715.476,12	18.149.627,07	3.565.849,05
5 - DIVIDA CONSOLIDADA	10.248.238,78	16.617.036,45	-6.368.797,67
6 - DIVIDA CONS. LIQUIDA	0,00	-52.205.120,48	52.205.120,48

Notas

- **RECEITA:** Arrecadação menor que o previsto para o período, em valor relevante, para a receita patrimonial, serviços, FPM, ICMS e operações de crédito. Num geral, a receita não atingiu a meta de arrecadação fixada para o período, contudo a despesa liquidada ficou abaixo da mesma (empenhos globais). Em relação à meta anual, arrecadou-se 61,98%;
- **DESPESA:** Ultrapassou o montante previsto para o período tendo empenhado a maior que o fixado em várias Secretarias da Prefeitura. Maior relevância na Administração, Cultura, Agricultura, Saúde, Educação e Viação. Em relação à meta anual 74,72%. Despesa liquidada é menor que arrecadação do período;
- **RESULTADO PRIMÁRIO:** forma de cálculo passou a considerar a despesa total paga no período, inclusive restos a pagar. Resultado ficou um pouco abaixo da meta prevista;
- **RESULTADO NOMINAL:** montante da dívida consolidada é menor que a disponibilidade de caixa e, considerando o resultado primário obtido, o mesmo é positivo. Resultado apresentado é o "acima da linha";
- **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:** disponibilidade de caixa é maior que a dívida consolidada, consequentemente a DCL ficou com valor negativo. Linha "Outras dívidas" é composta por contratos de rateio de consórcios e obrigações fiscais reconhecidas na extinta Codecar.
- Metas constantes nos anexos da Lei nº 4.993/2017. Metas da receita e despesa de acordo com programação financeira para o período.

Apresentação dos Resultados do 2º Quadrimestre de 2018

Prefeitura do Município de Marechal Cândido Rondon